

# FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓ ÁTVILÁGÍTÁSI

## JELENTÉSE

a **PRO CULTURA LEÁNYFALU NONPROFIT Kft. tulajdonosa részére**

### **A pénzügyi kimutatásokról készült jelentés**

A mellékelt **PRO CULTURA LEÁNYFALU NONPROFIT Kft.** (Székhely: 2016 Leányfalu, Móricz Zsigmond út 124., Cégjegyzékszám: 13-09-219625) pénzügyi kimutatásainak átvilágítását elvégeztük, amely pénzügyi kimutatások a 2025. december 31-i fordulónapra készített egyszerűsített éves beszámolójából (mérleg, eredménykimutatás és kiegészítő melléklet) áll, Mérlegfőösszege: 26.433 eFt, Adózott eredménye: 1.588 eFt (nyereség).

### **Az ügyvezetés felelőssége a beszámolóért**

A vezetés felelős a pénzügyi kimutatásoknak a számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése.

### **A gyakorló könyvvizsgáló felelőssége**

A mi felelősségünk következtetést megfogalmazni a mellékelt pénzügyi kimutatásokra vonatkozóan. Átvilágításunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standarddal, egyben a 2400. témaszámú, „Múltra vonatkozó pénzügyi kimutatások átvilágítására szóló megbízások” című Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Nemzetközi Standarddal összhangban hajtottuk végre.

A 2400. témaszámú Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Nemzetközi Standard megköveteli, hogy következtetést vonjunk le arra vonatkozóan, jutott-e bármi a tudomásunkra, ami arra a meggyőződésre vezetett volna bennünket, hogy a pénzügyi kimutatásokat egészükben nem minden lényeges szempontból a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban készítették el. Ez a standard megköveteli azt is, hogy megfeleljünk a releváns etikai követelményeknek.

Pénzügyi kimutatásoknak a 2400. témaszámú Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Nemzetközi Standarddal összhangban végzett átvilágítása korlátozott bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokra szóló megbízás. A gyakorló könyvvizsgáló eljárásokat hajt végre, amelyek elsősorban a vezetéssel és az adott esetnek megfelelően a gazdálkodó egység egyéb munkatársaival készített interjúkból, valamint elemző eljárások alkalmazásából állnak, és értékeli a megszerzett bizonyítékokat.

Az átvilágítás során végrehajtott eljárások lényegesen kevesebbek, mint a Nemzetközi Könyvvizsgálati Standardok szerint végzett könyvvizsgálat során végrehajtott eljárások.

Ennek megfelelően nem bocsátunk ki könyvvizsgálói véleményt a jelen pénzügyi kimutatásokra vonatkozóan.

## Következtetés

Átvilágításunk alapján semmi nem jutott tudomásunkra, ami arra a meggyőződésre vezetett volna bennünket, hogy a jelen beszámoló ne mutatná be valósan minden lényeges szempontból a vizsgált **PRO CULTURA LEÁNYFALU NONPROFIT Kft.** 2025. december 31-én fennálló pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó pénzügyi teljesítményéről a 2000. évi C. törvénnyel összhangban.

## Jelentés egyéb jogi és szabályozási követelményekről

Felhívjuk a figyelmet, hogy a Társaság mellékelt egyszerűsített éves beszámolóban kimutatott saját tőkéjének az összege kisebb, mint a 2013. évi V. törvényben („Ptk.”) a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális *tőzstőke* összege.

Budapest, dátum az időbélyegző szerint

.....  
Sándor Gábor igazgató  
EX ASSE Zrt.  
1047 Budapest, Fóti út 56. V. ép. 5. em. 12-13.  
MKVK nyilvánt.sz.: JT 000118

.....  
Sándor Gábor  
kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK tagsági szám: 007455